

AB "Alita"

**Konsoliduota 2005 m.
finansinė atskaitomybė**

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Metinė ataskaita	2
Auditoriaus išvada AB "Alita" akcininkams	3
Finansinė atskaitomybė	4

Informacija apie įmonę

AB "Alita"

Telefonas: +370 315 57243
Telefaksas: +370 315 79467
Registracijos Nr.: AB 2002-37
Įmonės kodas: 149519891
Įregistruota: Alytus, Miškininkų 17

Valdyba

Vytautas Junevičius
Vilmantas Pečiūra
Arvydas Jonas Stankevičius
Darius Vėželis

Vadovybė

Vytautas Junevičius (Generalinis direktorius)
Vilmantas Pečiūra (Finansų direktorius)
Alina Miežiūnienė (Vyr. buhalterė)

Auditoriai

"KPMG Baltics", UAB

Bankai

AB "SEB Vilniaus bankas"
AB "Šiaulių bankas"
AB bankas "Hansabankas"
AB "Nord/LB Lietuva"

Metinė ataskaita

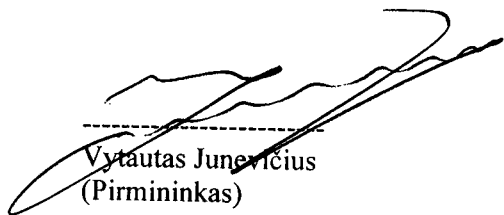
Valdyba šiandien aptarė ir patvirtino konsoliduotas metines ataskaitas ir vadovybės metinę ataskaitą bei jas pasirašė.

Konsoliduotos metinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir konsoliduotos metinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą.

Rekomenduojame, kad konsoliduotas metines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilnius, 2006 m. balandžio 11 d.

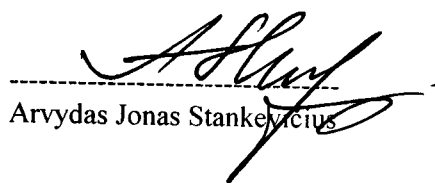
Valdyba:



Vytautas Jurevičius
(Pirmininkas)



Vilmantas Pečiūra



Arvydas Jonas Stankevičius



Darius Vėželis

Auditoriaus išvada AB "Alita" akcininkams

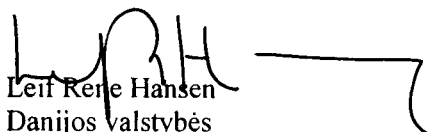
Mes atlikome AB "Alita" (Bendrovė) pridedamų 2005 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir su juo susijusių konsoliduotų pelno (nuostolių), pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ir pinigų srautų ataskaitų auditą.

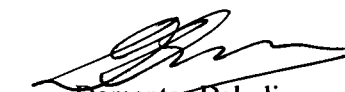
Už šią konsoliduotą finansinę atskaitomybę, kuri pateikiama 4 - 29 puslapiuose, yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga - remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią konsoliduotą finansinę atskaitomybę.

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, jog auditą planuotume ir atliktume taip, kad pagrįstai įsitikintume, jog konsoliduotose finansinėse ataskaitose nėra esminių netikslumų. Audito metu atrankos būdu patikrinome dokumentus ir šaltinius, patvirtinančius konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktus skaičius ir kitos informacijos atskleidimą. Audito metu mes taip pat įvertinome taikytus apskaitos principus ir patikrinome vadovybės atliktus reikšmingus įvertinimus bei įvertinome bendrą konsoliduotos finansinės atskaitomybės pateikimą. Mes manome, kad mūsų atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Mūsų nuomone, konsoliduota finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi bendrovės finansinę būklę 2005 m. gruodžio 31 d. ir jos 2005 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus Europos Sąjungoje.

Vilnius, 2006 m. balandžio 11 d.
"KPMG Baltics", UAB


Leif Rene Hansen
Danijos valstybės
įgaliotasis apskaitininkas


Domantas Dabulis
Atestuotas auditorius

(tūkstančiais litų)

Pastaba		2005 m.	2004 m.
	TURTAS		
	ILGALAIKIS TURTAS		
3	Ilgalaikis nematerialus turtas	551	557
3.1	Investicinis turtas	1.062	1.101
4	Ilgalaikis materialus turtas	80.262	87.632
5	Pardavimui skirtos investicijos	14.061	5.754
24	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	9.395	9.700
19	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	-	-
	Ilgalaikis turtas iš viso	<u>105.331</u>	<u>104.744</u>
	TRUMPALAIKIS TURTAS		
6	Atsargos	28.630	33.178
7	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.008	1.513
8	Iš pirkėjų gautinos sumos	23.028	9.830
9	Kitos gautinos sumos	268	199
24	Kitas trumpalaikis turtas	1.084	1.192
10	Pinigai ir jų ekvivalentai	23.672	14.599
	Trumpalaikis turtas iš viso	<u>77.690</u>	<u>60.511</u>
	TURTAS IŠ VISO	<u>183.021</u>	<u>165.255</u>
	ĮSIPAREIGIJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
11	AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
	Akcinis kapitalas	50.827	50.827
	Privalomasis rezervas	5.083	7.288
	Nepaskirstytini rezervai	-	11.199
	Perkainojimo rezervas	7.929	1.701
	Nepaskirstytas pelnas	17.231	(12.287)
	Kapitalas ir rezervai iš viso	<u>81.070</u>	<u>58.728</u>
	Mazumos akcijos	1.618	1.195
	Akcininkų nuosavybė iš viso	<u>82.688</u>	<u>59.923</u>
	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI		
14	Ilgalaikės banko paskolos	41.356	64.143
19	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	2.562	1.498
	Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>43.918</u>	<u>65.641</u>
	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI		
14	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	26.250	13.765
	Trumpalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai	-	-
23	Prekybos skolos	6.580	6.656
	Mokėtinas pelno mokestis	846	313
13	Sukaupti įsipareigojimai	22.739	18.957
	Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>56.415</u>	<u>39.691</u>
	ĮSIPAREIGIJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO	<u>183.021</u>	<u>165.255</u>
18	Informacija apie verslo ir geografinius segmentus		
22	AB "Alita" visuomeninis įnašas		
23	Finansiniai instrumentai		
24	Sandoriai su susijusiomis šalimis		

Toliau pateikiamos pastabos (8-29 psl.) yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB "ALITA"

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos pelno (nuostolio) ataskaitos

(tūkstančiais litų)

<u>Pastaba</u>	<u>2005 m.</u>	<u>2004 m.</u>
18 PARDAVIMAI, GRYNĀJA VERTE	136.494	112.312
18 Parduotų prekių savikaina	<u>(79.553)</u>	<u>(64.622)</u>
BENDRĀSIS PELNAS	56.941	47.690
15 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(19.037)	(18.334)
16 Bendrosios ir administracinės sąnaudos	<u>(15.185)</u>	<u>(14.631)</u>
VEIKLOS PELNAS	22.719	14.725
17 Finansinės ir kitos pajamos (sąnaudos), grynaję	<u>(1.645)</u>	<u>(1.296)</u>
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĀ	21.074	13.429
19 Pelno mokestis	<u>(2.839)</u>	<u>(1.943)</u>
GRYNĀSIS METŲ PELNAS	<u>18.235</u>	<u>11.486</u>
Mažumos dalis	<u>(87)</u>	<u>59</u>
GRYNĀSIS METŲ PELNAS	<u>18.148</u>	<u>11.545</u>
12 Pelnas vienai akcijai (litais)	0,36	0,17

Toliau pateikiamos pastabos (8-29 psl.) yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB "ALITA"

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos nuosavybės pokyčių ataskaitos

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirtas pelnas (nuostolis)	Akcininkų nuosavybė iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
2003 m. gruodžio 31 d. likutis	73.088	6.828		11.199	11.634	102.749	-	102.749
Pervesta į privalomąjį rezervą	-	460		-	(460)	-		-
Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas	-	-	1.701	-	-	1.701		1.701
AB "Alita" įstatinio kapitalo pokytis dėl reorganizacijos	(22.261)				(35.006)	(57.267)		(57.267)
Išmokėti dividendai								-
Mažumai tenkanti akcijų dalis							1.254	1.254
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	11.545	11.545	(59)	11.486
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	50.827	7.288	1.701	11.199	(12.287)	58.728	1.195	59.923
Pervesta iš privalomojo rezervo		(2.205)			2.205	-		-
Pervesta iš nepaskirstyto rezervo				(11.199)	11.199	-		-
Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas			7.627	-		7.627		7.627
Apskaičiuotas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas			(1.399)	-		(1.399)		(1.399)
Išmokėti dividendai				-	(2.034)	(2.034)		(2.034)
Perteistos dukterinės įmonės akcijos							336	336
11 Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	18.148	18.148	87	18.235
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	50.827	5.083	7.929	-	17.231	81.070	1.618	82.688

Toliau pateikiamos pastabos (8-29 psl.) yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB "ALITA"

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos pinigų srautų ataskaitos

(tūkstančiais litų)

	2005 m.	2004 m.
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):		
Grynasis pelnas	18.148	11.545
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	9.767	7.608
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	106	(200)
Neigiamas prestižas	-	(1.475)
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	-	798
(Pelnas)/nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	(59)	261
Atsargų nurašymas	176	-
Palūkanų sąnaudos	2.687	2.053
Palūkanų pajamos	(558)	(419)
Pelnas (nuostolis) iš investicijų perleidimo	(59)	-
Nemokamai gautos akcijos dėl akcinio kapitalo didinimo	-	(109)
Pardavimui skirtų investicijų vertės sumažėjimas	-	750
Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas	-	257
Kitos išlaidos finansinio turto įsigijimui	-	876
Pelno mokesčio sąnaudos / (pajamos)	2.989	1.943
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas	(335)	-
	<u>32.862</u>	<u>23.888</u>
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas	4.372	5.008
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas	(13.304)	(2.055)
Dukterinės įmonės skolų padidėjimas (sumažėjimas)	75	(589)
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas)/sumažėjimas	505	2.772
Kitų gautinų sumų sumažėjimas	(69)	6.949
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų padidėjimas	3.902	(7.579)
Sumokėtas pelno mokestis	(2.640)	(1.817)
	<u>25.703</u>	<u>26.577</u>
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai	(2.033)	(3.188)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimai	(319)	(364)
Dukterinės įmonės įsigijimas	372	(30.920)
Pardavimui skirtų investicijų įsigijimai	(658)	(3.000)
Kitos išlaidos finansinio turto įsigijimui	-	(876)
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	59	37
Gautos palūkanos	558	419
	<u>(2.021)</u>	<u>(37.892)</u>
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Darbuotojams išduotos paskolos	(883)	(1.192)
Darbuotojų gražinta paskolų dalis	1.297	-
Gautos paskolos	3.465	9.999
Paskolų (grąžinimai)	(13.767)	(5.390)
(Sumokėtos) palūkanos	(2.687)	(2.053)
(Išmokėti) dividendai už ankstesnius metus	(2.034)	-
	<u>(14.609)</u>	<u>1.364</u>
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai		
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas	9.073	(9.951)
Pinigai ir jų ekvivalentai metų pradžioje	14.599	24.550
Pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje	23.672	14.599

Toliau pateikiamos pastabos (8-29 psl.) yra sudėtinė šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB "ALITA"

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

1. Įkūrimas ir organizacija

AB "Alita" buvo įkurta 1963 metais, o 1990 metais buvo įregistruota kaip valstybinė įmonė. 1995 metais AB "Alita" buvo perorganizuota į akcinę bendrovę.

AB "Alita" registruota adresu: Miškininkų g. 17, Alytus, Lietuva.

2004 m. liepos 8 d. tarp valstybinės įmonės Valstybės turto fondas ir AB "Alita" buvo pasirašyta AB "Anykščių vynas" kontrolinio akcijų paketo, sudarančio 72,93 proc., pardavimo sutartis. 35,793,407 vienetai paprastųjų vardinių AB "Anykščių vynas" akcijų buvo įsigyti už 25,610 tūkst. litų. Per 2004 m. antrąjį pusmetį įmonė papildomai įsigijo 11,607,163 vienetų paprastųjų vardinių akcijų. 2004 m. gruodžio 31 d. AB "Alita" valdė 47,400,570 vienetų vardinių akcijų. Per 2005 m. AB "Alita" perleido 445,862 vienetus paprastųjų vardinių AB "Anykščių vynas" akcijų už 373 tūkst. litų. 2005 m. gruodžio 31 d. AB "Alita" valdė 46,954,708 vienetų arba 95,67 % vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas.

AB "Alita" ir AB "Anykščių vynas" (toliau "Grupė") finansinės atskaitomybės konsoliduotos nuo 2004 m. liepos 1 d.

Grupė gamina alkoholinius gėrimus: putojančius vynus, alkoholinius kokteilius, sidrą, natūralius ir spirituotus vynus, stiprius alkoholinius gėrimus bei koncentruotas vaisių sultis.

2004 m. sausio 6 d. tarp Valstybės turto fondo ir AB „Invinus“ buvo pasirašyta AB "Alita" akcijų pardavimo sutartis. UAB "Invinus" įsigijo kontrolinį 83.77 proc. įmonės akcijų paketą.

2004 m. lapkričio 10 d. įvyko AB "Invinus" ir 2004 m. lapkričio 11 d. - AB "Alita" neeiliniai akcinių susirinkimai, kurių metu buvo priimti sprendimai reorganizavimo būdu prie AB "Alita" prijungti AB "Invinus", bei pritarti reorganizavimo sąlygoms. Prijungimo pasekoje sumažėjo AB "Alita" akcinis kapitalas. AB "Alita" akcininkai 2005 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Nominali vertė (litais)	Procentai
Privatus akcinis kapitalas	50.827.209	100,0

Vienos akcijos nominali vertė yra 1 litas. Visos akcijos yra autorizuotos, išleistos ir pilnai apmokėtos registruotos paprastosios vardinės akcijos. Alitos akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos einamajame sąrašė.

Šią finansinę atskaitomybę patvirtino įmonės valdyba. Grupės akcininkai turi teisę taisyti finansinę atskaitomybę po jos išleidimo.

2. Reikšmingi apskaitos principai

Grupės finansinė atskaitomybė parengta Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, kurie parengti pagal Europos Sąjungos reglamentą EB Nr. 1606/2002.

Vertinimo ir pateikimo valiuta

Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra vertinamos ir pateikiamos vietine valiuta, litais. Litas yra susietas su euro fiksuotu kursu 3.4528 litų už 1 eurą.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM, akcizo mokestį ir su pardavimais tiesiogiai susijusias nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimų pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Pajamos iš investicinio turto nuomos (atėmus sukauptas nuomininkams suteiktų lengvatų sąnaudas) yra pripažįstamos remiantis tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei tikėtina, kad įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialus turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Įmonės ilgalaikis nematerialus turtas yra amortizuojamas per 1 - 3 metų laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1995 m. gruodžio 31 d., yra atspindėtas indeksuota įsigijimo verte atėmus indeksuotą nusidėvėjimą, o įsigytas po 1995 m. gruodžio 31 d. - įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Jei kurio nors iš ilgalaikio materialaus turto objektų vertė yra sumažėjusi, šis objektas yra apskaitomas didesniąja iš rinkos vertės ir vertės, apskaičiuotos remiantis ekonominės naudos metodu.

Įmonė kapitalizuoja ilgalaikio materialaus turto patobulinimus ir įsigijimus, jei jų naudingo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai. Ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laiką, taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą. Naudingas tarnavimo laikas priklauso nuo ilgalaikio turto grupės. Daugumai objektų nustatytas toks naudingas tarnavimo laikas:

	<u>Metai</u>
Pastatai	8-84
Mašinos ir įrengimai	2-50
Transporto priemonės, baldai ir vidaus įranga	4-25
Kompiuterinė įranga	4-5

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas siekiant užtikrinti, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigtą statybą sudaro statomi pastatai ir įrenginiai, apskaitomi įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesioginės išlaidos. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Atliekant pirmąjį perkainojimą 1991 m. liepos 1 d., turto, įsigyto iki tos datos, istorinė likutinė vertė buvo didinama indeksu 2.2.

Antrojo perkainojimo indeksai Lietuvos Respublikos Vyriausybės buvo nustatyti 1992 m. sausio 1 d. Jie svyravo nuo 2 iki 5.

Trečiasis perkainojimas buvo atliktas 1994 m. gegužės 1 d., taikant indeksus nuo 1 iki 14 pastatų ir statinių perkainojimui bei indeksus nuo 1 iki 10 mašinų ir įrengimų perkainojimui.

Ketvirtasis perkainojimas buvo atliktas 1995 m. gruodžio 31 d. Pastatams ir statiniams taikytų indeksacijos koeficientų dydis - nuo 1 iki 1.68, o mašinoms ir įrengimams - nuo 1 iki 1.593.

Paskutiniųjų trijų indeksacijų metu taikyti koeficientai buvo naudojami po ankstesniųjų perkainojimų gautai ilgalaikio turto vertei.

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Investicinis turtas

[monės investicinį turtą sudaro investicijos į pastatus, kurių pagrindinė paskirtis yra uždirbti nuomos pajamas arba padidinti turto vertę, o ne naudoti gaminant prekes ar teikiant paslaugas, arba administravimo ar pardavimo tikslais. Pagal 40 TFAS "Investicinis turtas", kurį [monė pradėjo taikyti nuo 2001 m. sausio 1 d., investicinis turtas iš pradžių yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri atspindi tikrąją to turto vertę įsigijimo metu, įskaitant sandorio sudarymo kaštus. Vėliau visas investicinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei sukauptus turto vertės sumažėjimo nuostolius. Vadovybės manymu, investicinio turto apskaitinė vertė apytikriai atitinka jo tikrąją vertę.

Perkėlimai į investicinio turto sąskaitą ir iš jos atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis.

Kitos investicijos

Nuo 2001 m. sausio 1 d. [monė pradėjo taikyti TFAS 39 "Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir įvertinimas". Remiantis šiuo standartu, investicijos yra skirstomos į tokias kategorijas: laikomos iki termino, prekybos ir skirtos pardavimui. Investicijos su fiksuotais ar galimais nustatyti mokėjimais, kurias [monė neabejotinai ketina ir gali laikyti iki termino, išskyrus iš [monės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos iki termino laikomoms investicijoms. Investicijos, kurios buvo įsigytos siekiant gauti pelno iš trumpalaikių kainos svyravimų, laikomos prekybos investicijomis. Visos kitos investicijos, išskyrus iš [monės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos pardavimui skirtoms investicijoms.

Iki termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis turtas, nebent jų terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo balanso sudarymo dienos. Prekybos investicijos yra apskaitomos kaip trumpalaikis turtas. Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, jei vadovybė ketina jas realizuoti per dvylika mėnesių nuo balanso datos.

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas.

Pardavimui skirtos ir prekybos investicijos vėliau yra apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į jų rinkos kainą balanso sudarymo dieną, neatskaitant jokių sandorio sąnaudų, kurias [monė gali patirti parduodama ar kitaip perleisdama šį turtą.

Iš pardavimui skirtų investicijų tikrosios vertės nustatymo gautas nerealizuotas pelnas ar nuostolis yra tiesiogiai apskaitomas tikrąja verte akcininkų nuosavybės perkainojimo rezerve, kol investicija bus parduota ar kitaip perleista, arba kol bus nustatytas jos vertės sumažėjimas. Tuomet sukauptas pelnas ar nuostolis, anksčiau pripažintas nuosavybėje, turi būti įtrauktas į laikotarpio grynąjį pelną ar nuostolį.

Prekybos investicijų tikrosios vertės pokyčiai yra apskaitomi finansinėse sąnaudose ar pajamose.

Iki termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte naudojant faktinį palūkanų normos metodą.

AB "ALITA"

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos žemesniaja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus vertės sumažėjimą pasenusioms ir lėtai judančioms atsargoms. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama remiantis patikslintu FIFO ("First-In, First-Out") metodu.

Pagalbinės medžiagos nurašomos į sąnaudas, kai jos pradedamos naudoti, arba, jei naudojamos gamybai, įtraukiamos į pagamintos produkcijos vertę.

Įmonė apskaito apyvartinius butelius kaip trumpalaikį turtą atsargose, nes dažniausiai nesitikima butelius panaudoti dar kartą po pirmojo pardavimo. Daugkartinio naudojimo dėžės yra apskaitomos kaip atsargos mažesniaja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės.

Nuo 2004 m. sausio 1 d. Įmonė nusprendė naujai įsigytoms apyvartinėms dėžėms taikyti kiekinę apskaitą, jų vertę, atidavus naudoti, iš karto nurašyti į sąnaudas.

Žaliavos yra apskaitomos įsigijimo verte. Nebaigta gamyba yra vertinama žaliavų savikaina, pagaminta produkcija - tiesiogine gamybos savikaina (žaliavos ir darbo užmokestis), pridedant netiesiogines gamybos sąnaudas.

Gautinos sumos

Gautinos sumos įvertintos tikrąja verte ir yra apskaitomos diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Įmonė formuoja rezervą galimiems nuostoliams dėl abejotinų gautinų sumų, įvertindama kiekvieną jų atskirai.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos apskaitos principus, kol rezervas pasiekia 10% įstatinio kapitalo.

Sandoriai užsienio valiuta

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi sandorio dieną galiojusių oficialių valiutų keitimo kursu.

Užsienio valiuta išreikštas turtas ir įsipareigojimai yra apskaitomi balanso sudarymo dieną galiojančių oficialių valiutų keitimo kursu.

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Paskolos

Skolinimosi išlaidos įprastiniu atveju pripažįstamos, kai patiriamos. Skolinimosi išlaidos kapitalizuojamos, kai yra tiesiogiai priskirtinos konkrečiam turto įsigijimui, statybai ar gamybai. Skolinimosi išlaidų kapitalizavimas pradedamas, kai vykdoma veikla, reikalinga parengti turtą eksploatacijai, patiriamos skolinimosi ir kitos atitinkamos išlaidos. Skolinimosi išlaidos yra kapitalizuojamos tol, kol turtas atiduodamas eksploatuoti.

Skolos iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte (gautų lėšų), atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte pagal faktinių palūkanų normos metodą, o skirtumas tarp gautų lėšų ir atstatomosios vertės per skolos terminą yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolį.

Segmentai

Verslo segmentai: pagal gamybos procesus įmonė yra suskirstyta į keturias atskiras veiklos sritis: putojančio vyno, vyno, stipriųjų gėrimų ir obuolių produktų gamybą. Pirminę segmentų informaciją įmonė pateikia pagal šias sritis.

Geografiniai segmentai: įmonė veikia dviejuose geografiniuose segmentuose – užsienio ir vietinėje rinkose. Šie segmentai yra išskiriami pagal pirkėjų geografinį pasiskirstymą.

Finansinė informacija pagal verslo ir geografinius segmentus yra pateikta 18-oje pastaboje.

Vertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, kurie paengti pagal Europos Sąjungos reglamentus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Grupės finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimą. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra atskleidžiami finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža. Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas, tačiau jis yra atskleidžiamas finansinėje atskaitomybėje jei yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Įvykiai po balanso sudarymo datos

Įvykiai po metų pabaigos, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Įvykiai po metų pabaigos, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

AB "ALITA"

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pelno mokestis

Pelno mokestis yra skaičiuojamas nuo metinio pelno, įvertinus atidėtą pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Nuo 2002 m. sausio 1 d. pagrindinis pelno mokesčio tarifas buvo sumažintas iki 15%. Nuo 2006 m. įsigalioja naujas laikinas socialinis mokestis, kurio tarifas : 2006 m. -4%, 2007 m. -3%. Socialinis mokestis skaičiuojamas taip pat kaip ir pelno mokestis.

Atidėti mokesčiai apskaičiuojami naudojant įsipareigojimų metodą. Atidėtas pelno mokestis atspindi grynąjį mokestinį efektą dėl laikinų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų vertės finansinės ir mokestinės atskaitomybės tikslais. Atidėto mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriuo bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, remiantis mokesčių tarifais, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso sudarymo datai.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai nediskontuojami ir balanse traktuojami kaip ilgalaikis turtas (įsipareigojimai). Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas, kai yra tikimybė, kad bus gautas pakankamas apmokestinamasis pelnas, kuris gali būti sumažintas atidėtojo pelno mokesčio turto verte. Kiekvieną balanso sudarymo dieną įmonė iš naujo įvertina nepripažintą atidėtojo pelno mokesčio turtą ir atidėtojo pelno mokesčio apskaitinę vertę.

Turto vertės sumažėjimas

Finansiniai instrumentai

Finansinių instrumentų vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai balanso sudarymo datai.

Kai paaiškėja, kad įmonė neatgaus visų sumų pagal paskolų ar gautinų sumų sutarčių terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, turto vertės sumažėjimas yra pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolio atstatymas turi būti apskaitytas, kai šio nuostolio sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas įvykiais, įvykusiais po nurašymo. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar pasikeitusios aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas yra apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad turto vertės sumažėjimas nebeegzistuoja arba sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas kaip pajamos.

AB "ALITA"

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Dar neįsigaliojusių naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Jau paskelbti naujieji standartai, galiojančių standartų išaiškinimai ir pataisos, kurias bendrovė privalo taikyti apskaitos laikotarpiais, prasidedančiais 2006 m. sausio 1 d., arba vėlesniais laikotarpiais, tačiau jų dar nepritaikė, yra šie:

– TAS 19 (pataisa) „Išmokos darbuotojams“ (įsigalios nuo 2006 m. sausio 1 d.). Ši pataisa liečia nustatytų išmokų pensinių planų apskaitą. Kadangi bendrovė neturi nustatytų išmokų planų, ši TAS 19 pataisa neturės įtakos bendrovės finansinėms ataskaitoms.

– TAS 39 (pataisa) „Numatomų sandorių tarp grupės įmonių pinigų srautų rizikos apdraudimas“ (įsigalios nuo 2006 m. sausio 1 d.). Vadovybė apsvairstė šią TAS 39 pataisą ir nusprendė, kad ji neturės įtakos bendrovės finansinėms ataskaitoms.

– TAS 39 (pataisa) „Pasirinkimo sandorių tikroji vertė“ (įsigalios nuo 2006 m. sausio 1 d.). Ši pataisa pakeitė finansinių priemonių, priskiriamų priemonėms tikraja verte su perkainavimu per pelno (nuostolių) ataskaitą, apibrėžimą ir apribojo galimybę priskirti finansines priemones šiai grupei. Vadovybė mano, kad ši pataisa neturėtų įtakoti finansinių priemonių grupavimo, kadangi bendrovė jokių priemonių nepriskiria šiai grupei.

– TAS 39 ir TFAS 4 (pataisa) „Finansinių garantijų kontraktai“ (įsigalios nuo 2006 m. sausio 1 d.). Vadovybė apsvairstė šias pataisas ir nusprendė, kad jos neturės įtakos bendrovės finansinėms ataskaitoms.

– TFAS 7 „Finansinės priemonės: informacijos atskleidimas“ ir papildoma TAS 1 pataisa „Finansinių ataskaitų pateikimas“ – „Kapitalo atskleidimai“ (įsigalios nuo 2007 m. sausio 1 d.). TFAS 7 numato naujus reikalavimus, siekiant pagerinti informacijos apie finansines priemones atskleidimą. Reikalaujama atskleisti kokybinę ir kiekybinę informaciją apie riziką, susijusią su finansinėmis priemonėmis, tame tarpe minimalų kredito rizikos, likvidumo rizikos ir rinkos rizikos atskleidimą, įskaitant jautrumo rinkos rizikai analizę. Šis standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, numatytus TAS 32, „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“. TAS 1 pataisa numato įmonės kapitalo lygio ir jo valdymo atskleidimą. Vadovybė šiuo metu vertina TFAS 7 ir TAS 1 įtaką bendrovės finansinėms ataskaitoms. Bendrovė taikys TFAS ir TAS pataisą nuo laikotarpio, prasidedančio 2007 m. sausio 1 d.

– TFAIK (Tarptautinio finansinės atskaitomybės standartų išaiškinimo komiteto) 4 išaiškinimas, „Nustatymas, ar sandoris yra nuoma ir ar sandoryje yra nuomos elementas“ (įsigalios nuo 2006 m. sausio 1 d.). TFAIK 4 išaiškinimas reikalauja pagal sandorio ekonominę esmę nustatyti, ar sandoris yra nuoma arba ar sandoryje yra nuomos elementas. Reikalaujama įvertinti: (a) ar susitarimo įvykdymas priklauso nuo konkretaus turto naudojimo; ir (b) ar susitarimas numato teisę naudotis turtu. Vadovybė šiuo metu vertina TFAIK 4 išaiškinimo poveikį bendrovės ataskaitoms.

AB "ALITA"

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Apskaitos politikos pokyčiai

Priimti nauji standartai, įsigalioję nuo 2005 m. sausio 1 d.

Nuo 2005 m. sausio 1 d. įmonė pritaikė žemiau išvardintus standartus, kurie atitinka jos veiklą. Finansinės ataskaitos buvo pakoreguotos pagal nustatytus reikalavimus.

- TAS 1 (peržiūrėtas 2003 m. ir pakoreguotas 2004 kovo mėn.), Finansinės atskaitomybės pateikimas
- TAS 2 (peržiūrėtas 2003), Atsargos
- TAS 8 (peržiūrėtas 2003), Apskaitos politika, apskaitos įvertinimų pokyčiai ir klaidų taisymas
- TAS 10 (peržiūrėtas 2003 ir pakoreguotas 2004 kovo mėn.), Įvykiai po balanso datos
- TAS 16 (peržiūrėtas 2003 ir pakoreguotas 2004 kovo mėn.), Materialus ilgalaikis turtas
- TAS 17 (peržiūrėtas 2003 ir pakoreguotas 2004 kovo mėn.), Nuoma
- TAS 24 (peržiūrėtas 2003), Susijusių šalių pateikimas
- TAS 27 (peržiūrėtas 2003 ir pakoreguotas 2004 kovo mėn.), Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos
- TAS 28 (peržiūrėtas 2003 ir pakoreguotas 2004 kovo mėn.), Investicijos į asocijuotas įmones
- TAS 33 (peržiūrėtas 2003 ir pakoreguotas 2004 kovo mėn.), Pelnas akcijai
- TAS 36 (peržiūrėtas 2004), Turto vertės sumažėjimas
- TAS 38 (peržiūrėtas 2004), Nematerialusis turtas
- TAS 39 (peržiūrėtas 2004), Finansiniai instrumentai: Pripažinimas ir įvertinimas
- TFAS 2 (patvirtintas 2004), Akcijomis pagrįsti mokėjimai
- TFAS 3 (patvirtintas 2004), Verslo jungimai
- TFAS 5 (patvirtintas 2004), Ilgalaikis turtas pardavimui ir nutraukiama veikla

Įmonė pritaikė šiuos standartus, įsigaliojusius 2005 m. sausio 1 d.

Žemiau pateikiame bendrovės finansines ataskaitas įtakojusių naujų standartų ir jų pakeitimų pritaikymo detales.

Finansinės priemonės

Pagal TAS 39 reikalavimus, bendrovė peržiūrėjo 2005 m. sausio 1 d. turimas finansines priemones ir perskirstė jas į kategorijas, kaip numatyta peržiūrėtame TAS 39. Šis standartas reikalauja retrospektyvaus taikymo. Atitinkamose finansinėse ataskaitose bendrovė finansines priemones suskirstė į tokias grupes:

-Nuosavybės vertybiniai popieriai, buvo traktuojami kaip finansinės priemonės galimam pardavimui ir perkainoti iki tikrosios vertės, apskaitant perkainavimo rezultata akcininkų nuosavybėje. Kadangi įmonė įsigijo tokius nuosavybės vertybinius popierius tik 2005 m., perskirstymas neįtakojė nei ankstesnių metų pelno nei akcininkų nuosavybės.

-Visos bendrovės paskolos ir gautinos sumos bei indėliai buvo priskiriami bendrovės paskolų ir gautinų sumų grupei ir įvertinti amortizuota savikaina. Trumpalaikė gautinų sumų dalis balansinėse ataskaitose dieną buvo priskirta trumpalaikiam turtui pagal likusį laikotarpį iki termino. Šis pergrupavimas neturėjo įtakos nei grynosioms pajamoms, nei akcininkų nuosavybei.

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

3. Nematerialus turtas

	<u>Iš viso</u>
[SIGIJIMO SAVIKAINA]	
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	1.387
[sigijimai	322
Nurašymai ir pardavimai	(410)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>1.299</u>
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMAS:	
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	830
Nusidėvėjimas per metus	328
Nurašymai ir pardavimai	(410)
Vertės sumažėjimas per metus	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>748</u>
2005 m. gruodžio 31 d. LIKUTINĖ VERTĖ	<u>551</u>
2004 m. gruodžio 31 d. LIKUTINĖ VERTĖ	<u>557</u>
Nusidėvėjimo norma (tiesinis metodas)	33%

3.1 Investicinis turtas

	<u>Iš viso</u>
[SIGIJIMO SAVIKAINA]	
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	3.703
[sigijimai	-
Nurašymai ir pardavimai	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>3.703</u>
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMAS:	
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	2.602
Nusidėvėjimas per metus	39
Nurašymai ir pardavimai	-
Vertės sumažėjimas per metus	-
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	<u>2.641</u>
2005 m. gruodžio 31 d. LIKUTINĖ VERTĖ	<u>1.082</u>
2004 m. gruodžio 31 d. LIKUTINĖ VERTĖ	<u>1.101</u>
Nusidėvėjimo norma (tiesinis metodas)	2.3-2.5%

Grupės investicinį turtą sudaro kavinės bei poilsinės kompleksas Palangoje. Kavinė įsikūrusi 2 aukštų pastate su rūsiu, jos plotas yra 757,36 m², o poilsinės plotas - 226,06 m².

Investicinio turto nuomos pajamos 2005 m. sudarė 94 tūkst. litų (2004 m. - 137 tūkst. litų). Kavinės, esančios Palangoje, nuomos sutartis buvo pasirašyta 2001 m. kovo 15 d., kuri galioja iki 2006 m. kovo 15 d. 2006 m. kovo 7 d. pasirašyta nauja sutartimi nuoma buvo pratęsta dar metams iki 2007 m. kovo 16 d.

Planuojamos nuomos pajamos:

Už 2006 m.	59
Už 2007 m.	11

Investicinio turto nusidėvėjimas per 2005 m. sudarė 39 tūkst. litų (2004 m. - 56 tūkst. litų) ir jis priskirtas bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Grupės investicinis turtas nebuvo įvertintas nepriklausomų vertintojų. Vadovybės sprendimu, 2003 m. apskaičiuotas kavinės Palangoje pastatų vertės sumažėjimas (tai sudarė 2,037 tūkst. Lt - 55 % turto įsigijimo kainos). Grupės vadovų manymu, balanse atspindėta investicinio turto vertė atitinka šio turto tikrąją vertę.

Komunalines išlaidas apmoka nuomotojas, remontų per 2005 m. nebuvo.

2005 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių apribojimų investicinio turto realizavimui ar pajamų, gautų pardavus turtą, panaudojimui.

Metų pabaigoje nebuvo jokių kitų sutartinių įpareigojimų pirkti, statyti, kurti ir remontuoti, taisyti investicinį turtą ar didinti jo vertę.

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

4. Ilgalaikis materialus turtas

	Žemė	Pastatai	Transporto priemonės ir įrenginiai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
PERKAINOTA ĮSIGIJIMO SAVIKAINA:						
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	28	69.900	111.810	12.037	1.868	195.643
Įsigijimai	-	-	778	447	810	2.033
Nurašymai ir pardavimai	-	(1.473)	(1.750)	(485)	-	(3.708)
Perkėlimai tarp straipsnių	-	2.997	(6.683)	4.308	(622)	-
Perkėlimai iš trumpalaikio turto	-	-	-	7	-	7
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	28	71.424	104.153	16.314	2.056	193.975
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMAS:						
2004 m. gruodžio 31 d. likutis	-	22.615	75.480	8.266	1.850	108.011
Nusidėvėjimas per metus	-	1.560	5.674	2.169	-	9.403
Nurašymai ir pardavimai	-	(41)	(1.597)	(365)	-	(2.003)
Perkėlimai tarp straipsnių	-	1.348	(4.561)	3.231	2	-
Vertės sumažėjimo pasikeitimas per metus	-	(898)	(37)	(763)	-	(1.698)
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	-	24.584	74.939	12.538	1.652	113.713
2005 m. gruodžio 31 d. LIKUTINĖ VERTĖ	28	46.840	29.214	3.776	404	80.262
2004 m. gruodžio 31 d. LIKUTINĖ VERTĖ	28	47.285	36.330	3.771	218	87.632
Vidutinė nusidėvėjimo norma (tiesinis metodas)	0%	2%	5%	15%	-	-

2005 m. gruodžio 31 d. Grupė turi visiškai nudevėtą, tačiau tebenaudojamą ilgalaikį materialų turtą, kurio bendra perkainota įsigijimo savikaina yra 35,893 tūkst. litų. Šioje sumoje veikoje naudojamų įrengimų bendra perkainota įsigijimo savikaina sudaro 27,559 tūkst. litų.

Per 2005 m. ir 2004 m. nebuvo kapitalizuota jokių skolinimosi sąnaudų, kadangi joks turtas neatitiko skolinimosi kaštų kapitalizavimo kriterijų.

2005 m. Grupė sudarė sutartį, pagal kurią 2006 m. įsigys automatinio pakavimo įrenginį už 632 tūkst. litų. 2005 m. pabaigoje sumokėtas avansas 174 tūkst. litų.

Ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 60,948 tūkst. litų (2004 m. gruodžio 31 d. - 65,279 tūkst. litų), yra įkeistas už paskolas (žr. 14-ą pastabą).

Grupė yra apdraudusi ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 61,442 tūkst. litų, nuo gaisro, gamtinių jėgų ir kitos žalos.

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

4. Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)Nusidėvėjimas

2005 m. ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas sudaro 9,403 tūkst. litų (2004 m. – 7,608 tūkst. litų), 1,113 tūkst. litų (2004 m. – 957 tūkst. litų) nusidėvėjimo sąnaudų yra priskirta pardavimo ir paskirstymo sąnaudoms 1,353 tūkst. litų (2004 m. – 1,201 tūkst. litų) - bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms, o likusi dalis yra įtraukta į parduotų prekių savikainą pelno (nuostolio) ataskaitoje ir pagamintos produkcijos likučius balanse.

Vertės sumažėjimo pasikeitimas

2005 m. vertės sumažėjimo atstatymas sudaro: 570 tūkst. litų - parduotas pastatas Šventojoje, 328 tūkst. litų - parduotos nebe naudojamoms sandėlio patalpos, kuriems ankstesniais metais buvo apskaitytas vertės sumažėjimas, 549 tūkst. litų - kitam ilgalaikiam turto iš vertės sumažėjimo straipsnio iškelta į sukauptą nusidėvėjimą.

Perkainojimo įtaka

Vadovaujantis Lietuvos Vyriausybės nutarimais, ilgalaikio materialaus turto vertė buvo indeksuota keturis kartus. Žemiau nurodyta šių perkainojimų įtaka ilgalaikio turto likutinei vertei:

<u>Perkainojimas</u>	<u>Apskaitinės vertės padidėjimas</u>	<u>Sukaupto nusidėvėjimo padidėjimas</u>	<u>Likutinės vertės padidėjimas</u>
1991 m. liepos 1 d.	686	(101)	585
1992 m. sausio 1 d.	5.397	(809)	4.588
1994 m. gegužės 1 d.	73.516	(24.734)	48.782
1995 m. gruodžio 31 d.	41.292	(15.209)	26.083
Bendras indeksacijų efektas	120.891	(40.853)	80.038

5. Ilgalaikis finansinis turtas**Pardavimui skirtos investicijos**

Pardavimui skirtas investicijas sudaro:

	<u>2005 m.</u>	<u>2004 m.</u>
AB "Šiaulių bankas" akcijos	4.732	4.052
UAB "Artrio-2" akcijos	750	750
Kiti vertybiniai popieriai	2	2
Iš viso	5.484	4.804
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(751)	-
Papildomas vertės sumažėjimas per metus		(751)
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(751)	(751)
Vertės padidėjimas metų pradžioje	1.701	-
Vertės padidėjimas per metus	7.827	1.701
Vertės padidėjimas metų pabaigoje	9.328	1.701
Iš viso	14.061	5.754

2005 m. gruodžio 31 d. AB "Alita" turėjo 9,000 paprastųjų vardinųjų UAB „Artrio-2“ akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 100 litų. UAB "Artrio-2" užsiėmė didmenine prekyba alkoholiniais ir nealkoholiniais gėrimais. Šios akcijos buvo įsigytos už 750 tūkst. litų. 2004 m. lapkričio mėn. UAB "Artrio-2" pradėta bankroto procedūra. 2004 m. gruodžio 31 d. apskaitytas šių akcijų vertės sumažėjimas visai įsigijimo savikainai - 750 tūkst. litų.

2005 m. rugsėjo 9 d. dėl AB "Šiaulių bankas" akcinio kapitalo didinimo AB "Alita" nemokamai gavo 333,517 vienetų paprastųjų vardinųjų akcijų. 2005 m. rugpjūčio 11 d. AB "Alita" pardavė 12,824 vienetų paprastųjų vardinųjų akcijų už 26 tūkst. Lt, o 2005 m. gruodžio 5 d. įsigijo 414,882 vienetų paprastųjų vardinųjų akcijų už 705 tūkst. litų. Šiuo metu AB "Alita" turi 3,514,882 vienetų vardinųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - 1 litas. 2005 m. gruodžio 31 d. Grupės apskaitoje įvertintas AB "Šiaulių bankas" turimų akcijų vertės padidėjimas, kuris sudaro 7,627 tūkst. litų. Sprendimas buvo priimtas remiantis tuo metu rinkoje buvusią vertę, kuri sudarė 4 Lt už vieną akciją.

AB "Šiaulių bankas" akcijų vertės padidėjimas apskaitytas nuosavybėje (žr. 11-ą pastabą).

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

6. Atsargos

Atsargas sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Žaliavos	5.040	12.565
Pakavimo medžiagos	7.479	6.283
Pagalbinės medžiagos	1.286	1.586
Nebaigta gamyba	5.535	8.369
Pagaminta produkcija		
- alkoholiniai gėrimai	4.073	4.728
- obuolių produktai	6.425	1.101
Prekės, skirtos pardavimui	75	81
	<u>29.913</u>	<u>34.713</u>
Atsargų vertės sumažėjimas metų pradžioje	(1.535)	(1.462)
Nurašytos pasenusios ir lėtai judančios atsargos	-	(390)
Vertės sumažėjimo atstatymas	252	317
Vertės sumažėjimas per metus	-	-
Atsargų vertės sumažėjimas metų pabaigoje	<u>(1.283)</u>	<u>(1.535)</u>
Iš viso	<u>28.630</u>	<u>33.178</u>

Grupė yra apdraudusi atsargas už 35,000 tūkst. litų nuo gamtinių jėgų, gaisro ir kitos žalos.

Atsargų vertės sumažėjimas apskaitytas:

	2005 m.	2004 m.
Nebaigtai gamybai	390	390
Plastmasinėms dėžėms	760	798
Kitoms pagalbinėms medžiagoms	133	347
Iš viso	<u>1.283</u>	<u>1.535</u>

Grupės atsargos yra įkeistos už AB "Hansabankas" suteiktą paskolą (žr. 14 pastabą)

7. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Išankstinius apmokėjimus ir ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Išankstiniai apmokėjimai vietiniams tiekėjams	284	399
Išankstiniai apmokėjimai užsienio tiekėjams	143	6
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	581	1.108
	<u>1.008</u>	<u>1.513</u>
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	-	-
Nurašyti abejotini išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	-	-
Iš viso	<u>1.008</u>	<u>1.513</u>

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

8. Iš pirkėjų gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinas sumas sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos	24.876	11.573
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(1.743)	(2.051)
Nurašytos abejotinos gautinos sumos	-	200
Atgautos abejotinos gautinos sumos	9	108
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	(114)	-
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(1.848)	(1.743)
Iš viso	23.028	9.830

Gautiną sumą už šildymą sudaro UAB „Anykščių šiluma“ įsiskolinimas už šilumą, kurią AB „Anykščių vynas“ tiekė iki 1999 m. birželio 30 d. 2001 m. kovo 12 d. Panevėžio apygardos teismas atmetė UAB „Anykščių šiluma“ ieškinį ir įpareigojo UAB „Anykščių šiluma“ sumokėti skolą AB „Anykščių vynas“. Per 2005 metus UAB „Anykščių šiluma“ apmokėjo 100 tūkst. litų (69 tūkst. litų per 2004 m.). Lėtas įsiskolinimo dengimas sąlygoja riziką, kad UAB „Anykščių šiluma“ neturės pakankamai apyvartinio kapitalo atsiskaityti su AB „Anykščių vynas“. Be to, UAB „Anykščių šiluma“ ilgalaikis turtas areštuotas dėl negrąžintų paskočių bankui. Kadangi neišku, ar bus gražinta visa gautina suma, 2004 m. gruodžio 31 d. jei buvo apskaitytas 744 tūkst. litų atidėjimas.

9. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Kitos gautinos sumos	398	329
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(130)	(130)
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	-	-
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(130)	(130)
Iš viso	268	199

10. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Pinigai banke	13.037	3.554
Terminuoti indėliai	10.822	10.995
Pinigai kasoje	13	50
Iš viso	23.672	14.599

Terminuotus indelius sudaro:

	Suma Lt	Palūkanų norma	Indėlio terminas	
			Pradžia	Pabaiga
AB Šiaulių bankas	1.036	2,4	2005 m. lapkričio 7 d.	2006 m. sausio 9 d.
AB Šiaulių bankas	1.036	2,3	2005 m. gruodžio 30 d.	2006 m. sausio 30 d.
AB Šiaulių bankas	1.000	2,3	2005 m. gruodžio 25 d.	2006 m. sausio 5 d.
AB Šiaulių bankas	2.000	2,3	2005 m. gruodžio 30 d.	2006 m. sausio 15 d.
AB Šiaulių bankas	5.000	2,3	2005 m. gruodžio 30 d.	2006 m. sausio 16 d.
AB bankas Hansabankas	550	0,45	2005 m. gruodžio 31 d.	2006 m. sausio 1 d.
Iš viso	10.622			

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

11. Akcininkų nuosevybėNepaskirstytini rezervai

2005 m. akcininkų susirinkimui patvirtinus, buvo pervesta 11,199 tūkst. litų iš nepaskirstytųjų rezervų į paskirstytuosius rezervus.

2004 m. sumažėjus Grupės akciniam kapitalui, sukaupto privalomojo rezervo suma viršijo 10 proc., privalomų pagal LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatas. 2005 m. akcininkų susirinkimui patvirtinus, buvo pervesta 2,205 tūkst. litų iš privalomojo rezervo į paskirstytuosius rezervus.

Perkainojimo rezervas

	2005 m.	2004 m.
AB "Šiaulių bankas" akcijų vertės padidėjimas	9.328	1.701
Atidėtas pelno mokestis nuosavybėje	(1.399)	-
Iš viso	<u>7.929</u>	<u>1.701</u>

Pelno paskirstymas

Grupės valdyba siūlys akcininkams išmokėti 7,624 tūkst. litų dividendų (už 2004 m. išmokėta 2,034 tūkst. litų dividendų). Šis pasiūlymas turės būti patvirtintas Visuotiniame akcininkų susirinkime.

12. Pelnas vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai skaičiuojamas taip:

	2005 m.	2004 m.
Grynasis metų pelnas, paskirstytinas akcininkams	18.148	11.545
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	50.827	50.827
Pelnas vienai akcijai (litais)	<u>0,36</u>	<u>0,17</u>

2005 m. ir 2004 gruodžio 31 d. nebuvo potencialių paprastųjų akcijų.

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

13. Sukaupti įsipareigojimai

Sukaupus įsipareigojimus sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Akcizas	12.400	5.979
Pridėtinės vertės mokestis (PVM)	5.532	5.458
Gauti avansai	2.527	4.352
Atlyginimai	465	400
Sukauptas socialinio draudimo mokestis	338	376
Pajamų mokestis iš atlyginimų	149	208
Sukauptos atostogų išmokos	719	955
Kiti sukaupti įsipareigojimai	609	1.229
Iš viso	22.739	18.957

Lietuvoje alkoholio produkcija apmokestinama akcizo mokesčiu. Akcizas denatūrotam alkoholiui ir alkoholiniams gėrimams skaičiuojamas 3,200 litų už gryno etilo alkoholio hektolitru (HLT), o vynams priklausomai nuo grupės, kuriai jie priskiriami, litais už hektolitru. Akcizo mokesčio tarifai pateikti lentelėje žemiau:

Gėrimas	Tūrinė alkoholio koncentracija	Akcizo tarifai (Litai už hektolitru)
Putojantis vynas	11%	150 LV/HLT
Gazuotas aromatuotas vyno gėrimas	7-8%	40 LV/HLT
Gazuotas putojantis gėrimas	9,50%	150 LV/HLT
Alkoholiniai kokteiliai	5-6 %	3200 LV/100%/HLT
Sidrai	6%	40 LV/HLT
Stiprus alkoholiniai gėrimai	37.5-50 %	3200 LV/100%/HLT
Spirituotas vynuogių vynas	21%	230 LV/HLT
Natūralus vynas	10,50%	150 LV/HLT
Vaisių vynas	18-19 %	230 LV/HLT

14. Ilgalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai

Ilgalaikių paskolų ir išperkamosios nuomos įsipareigojimų likučiai 2005 m. gruodžio 31 d.:

	Paskolos valiuta	Kontrakto suma tūkst. litų	Likutis tūkst. litų	Palūkanų norma	Gražinimo data
AB bankas "Hansabankas"	eurai	76.808	59.966	EUR LIBOR +1,45%	2008 m. gegužės 31 d. 0
AB bankas "Hansabankas"	eurai	11.394	7.596	EUR LIBOR +0,9%	2007 m. rugpjūčio 10 d. 0
UAB "Hanza Lizingas"	eurai	196	44	EUR LIBOR +2,0%	2006 m. balandžio 30 d. 0

Grupė yra sudariusi išperkamosios nuomos sutartį su UAB "Hanza Lizingas", kurios pagrindu buvo įsigyti įrenginiai.

Už ilgalaikę paskolą Grupė įkeitė nekilnojamąjį turtą, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 43,657 tūkst. litų, įrengimų, kurių likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 17,291 tūkst. litų, atsargų už 17,000 tūkst. litų, visas esamas ir būsimas Grupės lėšas AB banke "Hansabankas", 46,577,570 vienetų turimų AB "Anykščių vynas" akcijų, prekinis ženklus, stambiesiems akcininkams priklausiančios AB "Alita" akcijos, kurios turi sudaryti ne mažiau kaip 90% visų Grupės akcijų.

Planuojamos palūkanų sąnaudos:

Už 2006 m.	1.632
Už 2007 m.	611
Už 2008 m.	31
Iš viso	2.274

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

15. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

Pardavimo ir paskirstymo sąnaudas sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Reklama	12.832	14.785
Sandėliavimas	1.987	749
Pardavimų ir rinkodaros sąnaudos	2.477	1.214
Transportavimas ir logistika	1.709	1.033
Kitos	32	553
Iš viso	19.037	18.334

16. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracines sąnaudas sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	4.738	3.866
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokestį)	1.196	2.404
Eksploatacija ir remontas	1.212	1.824
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.353	1.390
Išaitinės kompensacijos	1.442	735
Kitos išmokos darbuotojams	234	274
Atsargų nurašymas	176	88
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	(195)	751
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	257	372
Draudimo sąnaudos	202	192
Mokesčiai bankams	46	322
Amortizacija	325	44
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų, ateinančių laikotarpių sąnaudų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimo pasikeitimas	114	-
Parama	1.115	519
Pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	-	77
Kitos	2.970	1.773
Iš viso	15.185	14.631

2005 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 612 darbuotojai (2004 gruodžio 31 d. - 732 darbuotojų). Per 2005 m. Grupės vadovybei buvo išmokėta 1,489 tūkst. litų atlyginimų (2004 m. - 1,086 tūkst. litų) ir 1,883 tūkst. litų dividendų (2004 m. dividendai nebuvo mokėti).

17. Finansinės ir kitos (sąnaudos), grynąja verte

Finansines ir kitas pajamas (sąnaudas) sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Palūkanų pajamos	558	419
Kitos pajamos	1.050	1.249
Neigiamas prestižas	-	1.475
Palūkanų sąnaudos už paskolas	(2.687)	(2.053)
Valiutos keitimo pelnas (nuostolis), grynąja verte	(13)	(4)
Kitos sąnaudos	(553)	(2.382)
Iš viso	(1.645)	(1.296)

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

18. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

2005 m. gruodžio 31 d. informacija apie segmentus pateikiama žemiau:

	Putojantis vynas	Vynai	Stiprieji gėrimai	Obuolių produktai	Nepřiskirtina	Iš viso
Segmentų pardavimai, grynąja verte	49.894 (28.050)	11.031 (8.445)	54.798 (26.491)	18.962 (8.735)	1.809 (866)	136.494 (72.587)
Savikaina						
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(2.025)	(1.038)	(2.501)	(1.402)	-	(6.966)
Bendrasis pelnas	19.819	1.548	25.806	8.825	943	56.941
Veiklos sąnaudos	-	-	-	-	(31.418)	(31.418)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	-	-	-	-	(2.804)	(2.804)
Veiklos rezultatas	19.819	1.548	25.806	8.825	(33.279)	22.719
Finansinės ir kitos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	-	-	-	-	(1.645)	(1.645)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	(2.839)	(2.839)
Grynasis metų rezultatas prieš mažumos dalį	19.819	1.548	25.806	8.825	(37.763)	18.235
Mažumos dalis	-	-	-	-	(87)	(87)
Grynasis metų rezultatas	19.819	1.548	25.806	8.825	(37.850)	18.148
Segmentų turtas						
Ilgalaikis turtas	11.421	9.453	20.896	7.255	56.306	105.331
Atsargos	9.264	3.891	6.059	6.682	2.734	28.630
Kitas trumpalaikis turtas	-	-	-	329	48.731	49.060
Segmentų turtas iš viso	20.685	13.344	26.955	14.266	107.771	183.021
Segmentų įsipareigojimai						
Prekybos skolos	820	427	1.144	19	4.170	6.580
Kiti įsipareigojimai	-	-	-	-	49.835	49.835
Segmentų įsipareigojimai iš viso	820	427	1.144	19	54.005	56.415
Ilgalaikio turto įsigijimai	23	258	609	43	1.705	2.638

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

18. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

2004 m. gruodžio 31 d. informacija apie segmentus pateikiama žemiau:

	Putojantis vynas	Vynai	Stiprieji gėrimai	Obuolių produktai	Nepriskirtina	Iš viso
Segmentų pardavimai, grynąja verte	42.102	11.116	56.520	1.804	769	112.311
Savikaina	(23.417)	(7.960)	(26.472)	(1.034)	(258)	(59.141)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(1.804)	(1.065)	(2.328)	(283)	-	(5.480)
Bendrasis pelnas	16.881	2.091	27.720	487	511	47.690
Veiklos sąnaudos	-	-	-	-	(30.636)	(30.636)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	-	-	-	-	(2.329)	(2.329)
Veiklos rezultatas	16.881	2.091	27.720	487	(32.454)	14.725
Finansinės ir kitos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	-	-	-	-	(1.296)	(1.296)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	-	-	-	-	(1.943)	(1.943)
Grynasis metų rezultatas	16.881	2.091	27.720	487	(35.693)	11.486
Mažumos dalis	-	-	-	-	59	59
Grynasis metų rezultatas	16.881	2.091	27.720	487	(35.634)	11.545
<i>Segmentų turtas</i>						
Ilgalaikis turtas	12.018	16.725	25.310	8.437	42.254	104.744
Atsargos	13.709	4.998	4.595	1.101	8.775	33.178
Kitas trumpalaikis turtas	-	-	-	750	26.534	27.284
Segmentų turtas iš viso	25.727	21.723	29.905	10.288	77.563	165.206
<i>Segmentų įsipareigojimai</i>						
Prekybos skolos	726	469	1.023	10	4.428	6.656
Kiti įsipareigojimai	-	-	-	-	33.035	33.035
Segmentų įsipareigojimai iš viso	705	-	1.023	-	37.463	39.691
Ilgalaikio turto įsigijimai	713	272	1.334	171	35.858	38.348
Geografiniai segmentai						
					2005 m.	2004 m.
Pajamos iš vietinių pirkėjų					113.528	108.764
Pajamos iš užsienio pirkėjų					22.966	3.547
					136.494	112.311

Visas Grupės turtas yra Lietuvoje.

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

19. Atidėtas pelno mokestis

Judėjimus Grupės atidėtojo pelno mokesčio sąskaitose per 2005 m. bei 2004 m. sudaro:

	2005 m.	2004 m.
Pelno mokesčio sąnaudos		
Grynasis pelnas prieš apmokestinimą pagal TFAS	21.074	13.429
Laikinių skurtumų pokyčiai	(211)	(244)
Sąnaudos, nemažinančios apmokestinamo pelno, ir neapmokestinamos pajamos	2.291	614
AB "Anykščių vynas" einamųjų finansinių metų mokestinis nuostolis	-	400
Perkeliami AB "Anykščių vynas" 2000 m. ir dalis 2001 m. nuostolių	(3.765)	-
Apmokestinamas metų pelnas	19.389	14.199
Pelno mokestis 15%	(2.908)	(2.130)
Praėjusių metų pelno mokestis	(266)	(6)
Atidėtojo pelno mokesčio pokyčiai	335	193
Pelno mokesčio sąnaudos, įtrauktos į pelno (nuostolio) ataskaitą	(2.839)	(1.943)
Atidėtojo pelno mokesčio pokyčiai perkainojimo rezerve	(1.399)	-
Atidėtas pelno mokestis		
Laikini skurtumai		
Atsargų vertės sumažėjimas	760	798
Investicinio turto vertės sumažėjimas	1.943	1.990
Atostogų rezervas	546	672
Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas	(9.328)	(1.444)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
Laikini skurtumai iš viso	(6.078)	2.016
Atidėtas pelno mokestis prieš atidėjimus	(2.562)	(1.498)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Atsargų vertės sumažėjimas	192	230
Investicinio turto vertės sumažėjimas	291	299
Atostogų rezervas	115	143
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	260	261
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimas	520	694
Kiti atidėjimai	8	5
Perkeltas mokestinis nuostolis	556	1.634
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacijos atidėjimą	1.942	3.266
Minus: realizacijos atidėjimas	(1.415)	(2.747)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas iš viso	528	519
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas	(1.399)	(217)
Ilgalaikis turtas, kuriam panaudota investicijų lengvata	(1.691)	(1.800)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas iš viso	(3.090)	(2.017)
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	(2.562)	(1.498)
20. Atidėtas pelno mokestis (tęsinys)		
Pelno mokesčio sąnaudų ir pelno mokesčio suderinimas		
Grynasis pelnas prieš pelno mokestį	21.074	13.429
AB "Anykščių vynas" einamųjų finansinių metų mokestinis nuostolis	-	400
Perkeliami AB "Anykščių vynas" 2000 m. ir dalis 2001 m. nuostolių	3.765	-
Apmokestinamasis pelnas	24.839	13.829
Mokesčio (sąnaudos) pagal galiojantį mokesčio tarifą	(2.596)	(2.074)
Praėjusių metų pelno mokestis	(266)	(6)
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis poveikis apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną	(647)	(217)
Neapmokestinamųjų pajamų mokestinis poveikis apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną	4	9
Realizacijos atidėjimo poveikis	335	193
Parama	331	152
Pelno mokesčio (sąnaudos) / pajamos	(2.839)	(1.943)

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas 1,399 tūkst. litų sumai yra apskaitytas savininkų nuosavybėje ir mažina Šiaulių banko akcijų perkainavimo rezervą.

Atidėto pelno mokesčio turtas ir atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai yra sudengti Grupės 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. balansuose, kadangi atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas bus realizuotas tuo pačiu metu kaip ir atidėto pelno mokesčio turtas, be to, jie yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

AB "ALITA"

Konsoliduoti 2004 m. gruodžis

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

22. AB "Alita" visuomeninis įnašas

2005 m. ir 2004 m. Grupė padarė tokius įnašus žemiau išvardintoms interesų grupėms:

	2005 m.	2004 m.
Pardavimai be akcizo mokesčio ir PVM	136.494	112.312
Akcizo mokestis	121.126	110.973
Pardavimo PVM	47.369	43.111
Bendrieji pardavimai	304.989	266.396
Parduotų prekių savikaina ir veiklos sąnaudos, be nusidėvėjimo ir amortizacijos, atlyginimų ir mokesčių	(84.822)	(88.810)
Pirkimo PVM	(14.337)	(14.367)
Parduotų prekių savikaina ir sąnaudos iš viso	(98.959)	(102.977)
Paskirstymui tarp interesų grupių	206.030	163.419
Paskirstyta taip:		
<u>Visuomenei:</u>		
Akcizo mokestis	121.126	110.974
PVM, pelno, socialinio draudimo ir kiti mokesčiai	44.812	32.213
Visuomenei iš viso	165.938	143.187
<u>612 darbuotojams (2004 m. - 732 darbuotojams):</u>		
Atlyginimai ir premijos atėmus pajamų mokestį*	10.357	8.746
<u>Akcininkams:</u>		
atėmus pajamų mokestį	1.734	-
<u>Grupės ateičiai užtikrinti:</u>		
Nusidėvėjimas, amortizacija bei pervedimai į acininkų nuosavybę	28.001	11.486
Iš viso	206.030	163.419
* Atlyginimai, premijos ir kitos išmokos darbuotojams, įskaitant pajamų mokestį ir socialinį draudimą, Grupės finansinėje atskaitomybėje pasiskirstė taip:		
į parduotų prekių savikainą	9.105	8.545
į pardavimo ir paskirstymo sąnaudas	2.754	1.886
į bendrąsias ir administracines sąnaudas	6.180	4.601
Iš viso	18.039	15.032

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

23. Finansiniai instrumentaiFinansinės rizikos valdymas

Grupė veikia sąlygomis, kuriomis patiriama padidinta kredito, valiutų keitimo bei likvidumo rizika. Rizikai valdyti Grupė naudoja įvairius žemiau apibūdintus metodus

Užsienio valiutų rizika

Užsienio valiutos rizika AB "Alita" atsiranda dėl to, kad Grupė skolinasi lėšas užsienio valiuta bei užsiima importo ir eksporto veikla. Grupė nenaudoja jokių finansinių instrumentų užsienio valiutų keitimo rizikai valdyti.

Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos, trumpalaikės paskolos ir sukaupti įsipareigojimai yra denominuoti litais. Prekybos skolos, denominuotos litais ir užsienio valiuta 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. buvo tokios:

	2005 m.	2004 m.
Litais	5.829	5.275
Eurais	913	1.301
JAV Doleriais	9	-
Latvijos lalais	29	10
Anglijos svarais	-	70
Iš viso	<u>6.580</u>	<u>6.656</u>

Ilgalaikės paskolos buvo tokios:

	2005 m.	2004 m.
Eurais	67.606	77.908

Likvidumo rizika

Grupė laikosi politikos nuolat turėti pakankamą kiekį pinigų ir jų ekvivalentų arba užtikrintą išorinį finansavimą, naudojant kredito linijas.

Kredito rizika

Dėl veiklos specifikos Grupėi būdinga didelė kredito rizikos koncentracija (virš 90 % visos apyvartos), susijusi su keliomis pagrindinėmis Grupėmis UAB "Sanitex", UAB "VP Market", UAB "Aibės logistika", UAB "Rivona", UAB "Palink" ir UAB "Eugesta", kurios yra pagrindiniai pirkėjai didmenininkai.

Grupėje taikomos procedūros, užtikrinančios, jog produkcija parduodama tik žinomiems patikimiems klientams. Grupė suteikia mokėjimo nuolaidas (diskontus) klientams, mokantiems iš anksto.

Grupė nesuteikia garantijų už kitų šalių įsipareigojimus. Maksimalią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto apskaitinė vertė. Todėl Grupė mano, kad maksimalią riziką atspindi gautinos sumos iš pirkėjų (8-pastaba) ir kitas trumpalaikis turtas, atėmus balanso sudarymo dieną pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Finansinių instrumentų tikroji vertė

Pagrindiniai Grupės finansiniai instrumentai, neatspindėti tikrąją vertę, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, trumpalaikės skolos.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią instrumentas gali būti parduotas ar įsigytas sandorio metu tarp suinteresuotų sandorio šalių realiomis rinkos sąlygomis (ne priverstinis ar likvidacinis sandoris). Tikroji vertė yra paremta koliruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Gautinų sumų iš pirkėjų, kito finansinio turto, mokėtinų sumų ir trumpalaikių kredito linijų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei. Su tiekėjais Grupė atsiskaito per laikotarpį nuo 10 iki 30 dienų, o pirkėjų kredito terminai yra nuo 15 iki 45 dienų, iš vienkartinų pirkėjų paprastai reikalaujama išankstinio apmokėjimo.

2005 m. ir 2004 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

24. Sandoriai su susijusiomis šalimis

UAB "Artrio-2"

Pardavimai - 32.756

Pirkimai

Reklaminės paslaugos - 741

Prekės skirtos perparduoti - 57

Didžiąją dalį AB "Alita" pardavimų Grupet UAB "Artrio-2" sudarė alkoholiniai gėrimai.

Išduotos paskolos Grupės akcininkams

	2005 m.	2004 m.
Išduotų paskolų likutis metų pradžioje	10.892	-
Iš reorganizavimo būdu prijungto AB „Invinus“ prisiimtos išduotos paskolos	-	9.700
Suleiktos paskolos	880	1.192
Grąžintos išduotos paskolos	1.297	-
Iš viso	<u>10.475</u>	<u>10.892</u>